



西 谷 数 字

NEEQ : 836081

浙江西谷数字技术股份有限公司

ZHEJIANG SKUO DIGITAL TECHNOLOGY



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人沈建兴、主管会计工作负责人沈建兴及会计机构负责人（会计主管人员）沈建兴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	100
附件 II	融资情况	100

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、西谷数字	指	浙江西谷数字技术股份有限公司
股东会	指	浙江西谷数字技术股份有限公司股东会
董事会	指	浙江西谷数字技术股份有限公司董事会
监事会	指	浙江西谷数字技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	《浙江西谷数字技术股份有限公司公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
兴业证券、主办券商	指	兴业证券股份有限公司
关联交易	指	关联方之间交易
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江西谷数字技术股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG SKUO DIGITAL TECHNOLOGY		
	—		
法定代表人	沈建兴	成立时间	2006 年 8 月 15 日
控股股东	控股股东为（嘉兴紫润科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴海东），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、计算机和其他电子设备制造业-其他电子设备制造-其他电子设备制造		
主要产品与服务项目	智能家居产品研发、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	西谷数字	证券代码	836081
挂牌时间	2016 年 3 月 7 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	31,300,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	庞亚琴	联系地址	嘉兴科技城王庙塘以东、由拳路北侧 1 幢
电话	0573-83383976	电子邮箱	35688967@qq.com
传真	0573-833383971		
公司办公地址	嘉兴科技城王庙塘以东、由拳路北侧 1 幢	邮政编码	314000
公司网址	www.skuo.com.cn		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330400792079668F		
注册地址	浙江省嘉兴市南湖区科技城王庙塘以东、由拳路北侧 1 幢		
注册资本（元）	31,300,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司是一家专门从事智能家居产品研发、生产与销售的高新技术企业。目前，公司结合市场和客户需求，自主研发、生产、销售的产品有可视对讲、智能锁、智慧社区系统等相关产品。同时，公司一方面通过全资子公司向客户提供智能建筑、智能家居、智慧社区产品相关的安装和施工业务，另一方面也通过控股子公司整合社区、客户与周边资源提供社区、园区服务运营。公司依靠经验丰富的研发团队和多年的技术积累，已逐渐发展成为集研发、设计、生产、销售、服务于一体的城市智慧生活服务商。公司始终走在行业的前列，拥有核心技术研发团队，可根据客户个性化的要求提供智能建筑、智慧社区、智能家居整体解决方案。

1、研发模式

公司设立研发中心，负责产品研发工作。在研发中心实行项目负责人制度，项目负责人负责新技术预研、新产品开发、产品功能优化、研发项目管理、专利管理以及技术资料的管理存档等工作。研发中心根据市场需求和新技术验证、储备要求，每年 10 月份明确次年项目研发计划，确定项目负责人，并通过开发、样机测试、小批量测试、中试、新项目技术评审完成研发项目，同时负责后续专利整理、申请，相关技术资料整理归档工作。公司营销中心、品质管理部定期会将客户的应用体验反馈至研发中心，以便研发中心及时对产品软硬件进行更新和升级。

2、采购模式

公司设立采购部，负责公司自制产品物料和外购设备的采购工作，具体包括：根据采购计划开展采购活动、供应商的管理及关系维护。公司采购主要采取订单驱动模式，在签订销售合同后实施采购计划，以提高资产利用率，减少存货资金占用。在进行大宗采购时由采购部门会同公司管理层集体分析行情趋势后再进行采购决策。针对自制产品物料采购，主要采取以产定采的采购模式，根据生产计划，由 ERP 系统根据库存情况生成采购需求，采购部门据此并参考市场行情、供货周期、采购批量等确定采购计划并及时执行，以保证生产需求。针对外购设备采购，采用战略合作方式，采购部门通过与主要外购设备的生产商、经销商建立直接战略合作关系，从而减少供应链中间环节，降低采购成本及质量风险。公司制定了完备的供应商管理体系，每年从质量、价格、交货时间及数量、交易条件合理性等方面对供应商进行评估，并根据评估结果对供应商实行动态管理。

3、生产模式

公司设立生产中心，全面负责公司生产活动。生产中心建立了科学的生产管理体系，确保整个生产经营活动高效运作。生产中心根据订单组织生产，根据订单确定产品型号和数量，按 BOM 及库存编制物料需求计划，并将此计划交给采购部门进行采购，生产中心根据物料的到货周期安排生产计划。2013 年公司建立了 SMT 生产线，此后 SMT 工序全部自产。

4、销售模式

公司产品销售对象主要为房地产开发商、弱电工程商、其他经销商，针对房地产开发商的销售方式主要是大客户销售（战略合作和项目直销），针对弱电工程商的销售方式以项目直销为主，针对经销商主要是代理销售为主。同时公司建立直销销售办事处，更好地为当地房地产开发商和弱电工程商、经销商做好本地服务和支持，提高公司产品的知名度和品牌。在销售管理上建立了完善的体系，通过 CRM 系统对销售人员日常工作进行规范，对项目进行动态跟踪，全面实时掌握销售信息，及时提供支持措施或指导建议。

报告期内，公司为了加大拓展客户的力度和客户价值的进一步挖掘。公司在原有业务的基础上，增加了产品代理销售业务，既实现了一块贸易收入，又增强了客户的粘性，为公司多元化创收打开通道。

公司原有商业模式是依靠房地产开发商、弱电工程商、其他经销商等销售智能家居及配套产品，在此基础上，将逐渐布局智慧社区、物联网平台，不断丰富智能家居领域相关业务和盈利模式，实现收入多元化。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	“高新技术企业”认定：公司于 2023 年 12 月 8 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202333012913，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,191,050.50	20,161,402.51	-49.45%
毛利率%	39.60%	28.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,004,594.31	-25,761,080.90	49.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,809,574.04	-26,209,795.88	51.13%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-16.51%	-22.73%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-16.26%	-23.07%	-
基本每股收益	-0.42	-0.82	48.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	156,947,873.49	178,653,143.35	-12.15%
负债总计	84,804,450.51	93,596,453.99	-9.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,258,536.96	85,263,131.27	-15.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	2.72	-15.07%
资产负债率%（母公司）	34.19%	35.23%	-

资产负债率%（合并）	54.03%	52.39%	-
流动比率	1.09	1.20	-
利息保障倍数	-18.10	-33.73	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,491,897.12	2,000,055.84	74.59%
应收账款周转率	0.05	0.08	-
存货周转率	0.24	0.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.15%	-17.66%	-
营业收入增长率%	-49.45%	-21.60%	-
净利润增长率%	49.47%	-729.51%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,888,839.95	2.48%	2,873,600.60	1.61%	35.33%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	37,581,904.05	23.95%	58,121,017.81	32.53%	-35.34%
存货	41,229,161.88	26.27%	43,160,439.08	24.16%	-4.47%
固定资产	17,831,702.55	11.36%	18,900,707.55	10.58%	-5.66%
无形资产	3,947,520.66	2.52%	4,019,325.36	2.25%	-1.79%
短期借款	30,036,575.34	19.14%	31,843,404.17	17.82%	-5.67%
应付账款	27,986,358.83	17.83%	33,899,242.02	18.97%	-17.44%
其他非流动金融资产	4,397,863.94	2.80%	4,721,863.22	2.64%	-6.86%
合同负债	14,388,921.32	9.17%	14,369,189.15	8.04%	0.14%
其他流动负债	1,420,900.87	0.91%	1,410,309.04	0.79%	0.75%
应交税费	10,283,425.13	6.55%	10,947,304.13	6.13%	-6.06%
预付账款	8,912,646.40	5.68%	8,147,904.35	4.56%	9.39%
其他应收款	739,690.00	0.47%	235,350.00	0.13%	214.29%
长期待摊费用		0.00%		0.00%	
递延所得税资产	38,416,967.19	24.48%	38,416,967.19	21.50%	0.00%
其他应付款	442,943.09	0.28%	470,880.02	0.26%	-5.93%
其他流动资产	1,576.87	0.00%	55,968.19	0.03%	-97.18%
应付职工薪酬	245,325.93	0.16%	656,125.46	0.37%	-62.61%
未分配利润	-	-27.16%	-	-16.58%	-43.91%
	42,621,072.36		29,616,478.05		

项目重大变动原因

- 1、报告期末应收账款较期初减少35.34%，主要是报告期营业收入下降，新增的应收账款相应减少，同时经公司的积极催收回款速度有所提高。
- 2、报告期末未分配利润较期初减少43.91%，主要是因为订单减少，亏损增加所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	10,191,050.50	-	20,161,402.51	-	-49.45%
营业成本	6,155,569.36	60.40%	14,389,004.97	71.37%	-57.22%
毛利率	39.60%	-	28.63%	-	-
销售费用	62,299.99	0.61%	551,627.97	2.74%	-88.71%
管理费用	1,592,999.48	15.63%	3,488,774.94	17.30%	-54.34%
研发费用	1,162,249.64	11.40%	1,202,906.10	5.97%	-3.38%
财务费用	677,163.93	6.64%	730,000.11	3.62%	-7.24%
其他收益	221,753.66	2.18%	319,572.05	1.59%	-30.61%
信用减值损失	-	-150.33%	-	-159.14%	52.25%
资产处置收益	15,319,800.45	19.78%	32,083,936.41	0.00%	-
营业利润	2,015,281.62	-126.79%	-	-157.10%	59.21%
营业外收入	12,920,804.00	0.00%	31,674,561.89	0.78%	-100.00%
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-127.61%	158,264.35	-127.77%	49.52%
经营活动产生的现金流量净额	13,004,594.31	-	2,000,055.84	-	74.59%
投资活动产生的现金流量净额	3,491,897.12	-	-144,954.13	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,476,657.77	-	-1,413,794.31	-	-75.18%

项目重大变动原因

- 1、报告期营业收入比上年同期减少 49.45%，主要是受行业环境及客户预算收紧影响，销售订单减少。
- 2、报告期营业成本比上年同期减少 57.22%。主要是因为业务收入下降带来结转成本减少所致。
- 3、报告期管理费用比上年同期减少 54.34%，主要是报告期控制费用，人员减少，薪资调整所致。
- 4、报告期信用减值损失比上年同期减少 52.25%，主要是报告期公司加强应收账款的管理，收回部分应收账款，直接导致了信用减值损失的减少。
- 5、报告期营业利润比上年同期增加 59.21%，主要是报告期公司减少人员规模，制定预算并严格执行，控制费用，提倡节约。
- 6、报告期归属于母公司所有者的综合收益总额比上年同期增加 49.52%，主要是报告期公司通过有效

的成本控制措施，节约费用。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
嘉兴市德宇电子科技有限公司	子公司	智能化施工安装	10,000,000	69,905,488.44	- 11,410,884.27	5,388,330.16	- 4,455,855.22
嘉兴佳源律动物业服务有限公司	子公司	运营服务	1,000,000	2,457,185.77	-196,780.52	9,972.28	323,984.47

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司非常重视公益事业，注重承担社会责任，通过支持工会活动等措施保护职工权益，积极参与社会公益活动。公司未来将持续履行社会责任，承担企业应尽的社会责任。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	截至 2025 年 6 月 30 日，公司实际控制人吴海东通过公司控股股东嘉兴紫润科技有限公司持有公司股份占比 71.89%，处于绝对控制地位，其在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而对公司和中小股东产生不利

	影响的风险。
2、公司治理风险	公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是，各项内控制度的执行还需要进一步加强，并且随着公司的快速发展，对公司治理提出了更高的要求。因此，公司未来经营中存在内部管理不适应快速发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的可能性风险。为此，公司正逐步完善治理机制，改善公司法人治理结构，吸收先进管理理念，提高企业经营管理水平。
3、公司销售业务依赖关联方的风险	公司 2025 年 1-6 月实现主营业务收入 10,191,050.50 元，其中 1-3 月向关联方销售产品和提供劳务产生的收入金额为 56,730.06 元。公司自 2025 年 3 月 21 日开始受原最终控制方控制的公司变更为非关联方。
4、技术风险	公司的智能家居产品为跨学科、多领域的新技术集成，是典型的以技术创新为主导的知识密集型企业。核心技术是公司未来发展的重要基石，核心技术的泄露将会严重削弱公司市场竞争力。同时，在智能家居行业高速发展之际，各项智能家居技术不断更新换代，现有核心技术存在被超越，甚至落伍淘汰的风险。一旦丧失技术优势，公司主营业务将会面临巨大挑战，发展空间也会急剧萎缩。
5、核心技术人才流动风险	公司属于高新技术行业，业务的开展对人力资本的依赖性较高，包括研发、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的科技人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前企业间技术人才的争夺十分激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。
6、市场竞争加剧风险	公司所处的智能家居行业国内竞争对手和潜在的进入者较多，随着竞争对手技术水平的不断提高以及各项条件的逐渐成熟，公司智能家居产品将面临激烈的市场竞争。与此同时，一些国外的安防行业巨头也已通过独资或合资等方式进入国内市场，它们的加入也将会加剧市场的竞争。
7、应收账款回收风险	公司应收账款主要为房地产开发商，该类客户自身经营周期较长、回款较慢，同时房地产行业受国家宏观政策调控的影响较大，如果未来应收账款发生无法及时收回的情况，公司将面临流动资金短缺和坏账损失的风险。
8、新产品开发风险	公司所处行业属于技术密集型行业，其行业特点决定公司必须不断开发新产品以适应多样化的市场需求。新产品开发是公司核心竞争力的关键因素，如果公司不能及时把握产品和市场的发展趋势，将会削弱已有的新产品开发竞争优势，从而对公司产品的市场份额、经营业绩以及发展前景造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三. 二. (七)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		

销售产品、商品，提供劳务		56,730.06
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司自 2025 年 3 月 21 日开始受原最终控制方控制的公司变更为非关联方。2025 年 1-3 月的关联交易为 56,730.06 元。

（四） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2025-007	低风险型的私募投资基金产品	20,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

经公司 2025 年 4 月 29 日召开的第四届董事会第二次会议，2025 年 5 月 25 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过，自 2024 年年度股东大会审议通过之日起一年内，公司运用自有闲置资金购买理财产品的额度不超过人民币 2000 万元（含 2000 万元），上述额度内，资金可以滚动使用。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2024-029	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2024 年 5 月 13 日	-	正在履行中
2024-029	实际控制人或控股股东	独立性承诺	2024 年 5 月 13 日	-	正在履行中
2024-029	实际控制人或控股股东	尽量避免或减少关联交	2024 年 5 月 13 日	-	正在履行中

		易承诺			
2024-029	实际控制人或控股股东	不注入金融属性、房地产开发业务或资产的承诺	2024年5月13日	-	正在履行中
2024-029	实际控制人或控股股东	限售承诺	2024年5月13日	-	正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2016年3月7日	-	正在履行中
	董监高	诚信状况承诺	2016年3月7日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	18,539,445.91	11.81%	房屋建筑物为本公司短期借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,964,218.14	2.53%	土地使用权为本公司短期借款抵押
总计	-	-	22,503,664.05	14.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无

（七） 失信情况

公司子公司嘉兴市德宇电子科技有限公司因施工合同纠纷一案被宿迁市宿城区人民法院列入失信被执行人。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,625,000	11.58%	0	3,625,000	11.58%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	25,000	0.08%	0	25,000	0.08%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,675,000	88.42%	0	27,675,000	88.42%
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	71.88%	0	22,500,000	71.88%
	董事、监事、高管	75,000	0.24%	0	75,000	0.24%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		31,300,000	—	0	31,300,000	—
普通股股东人数		129				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	嘉兴紫润科技有限公司	22,500,000	0	22,500,000	71.88%	22,500,000	0	0	0
2	王新妹	2,400,000	0	2,400,000	7.67%	800,000	1,600,000	0	800,000
3	丁宏震	900,000	0	900,000	2.88%	900,000			
4	张磊	900,000	0	900,000	2.88%		900,000		
5	沈书平	800,000	0	800,000	2.56%	800,000			
6	黄福清	700,000	0	700,000	2.23%	700,000			
7	裘灵燕	600,000	0	600,000	1.92%	600,000			600,000
8	周立祥	500,000	0	500,000	1.60%		500,000		500,000
9	万亚丁	450,000	0	450,000	1.44%	450,000			
10	潘一清	450,000	0	450,000	1.44%	450,000			

合计	30,200,000	-	30,200,000	96.50%	27,200,000	3,000,000	0	1,900,000
----	------------	---	------------	--------	------------	-----------	---	-----------

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴海东	董事长	男	1982 年 10 月	2024 年 11 月 1 日	2027 年 10 月 31 日				
沈建兴	董事、总经理	男	1965 年 10 月	2024 年 11 月 1 日	2027 年 10 月 31 日	100,000	0	100,000	0.32%
代礼平	董事	女	1971 年 2 月	2024 年 11 月 1 日	2027 年 10 月 31 日				
孙思琦	董事	男	1988 年 10 月	2024 年 11 月 1 日	2027 年 10 月 31 日				
杨海峰	董事	男	1979 年 1 月	2024 年 11 月 1 日	2027 年 10 月 31 日				
庞亚琴	董 事 会 秘书	女	1981 年 1 月	2024 年 11 月 1 日	2027 年 10 月 31 日				
周越凡	监事	女	1987 年 3 月	2024 年 11 月 1 日	2027 年 10 月 31 日				
顾杰	监事	男	1981 年 10 月	2024 年 11 月 1 日	2027 年 10 月 31 日				
张沁	监 事 会 主席	女	1990 年 1 月	2024 年 11 月 1 日	2027 年 10 月 31 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
行政人员	2	1
销售人员	1	1
技术人员	15	12
生产人员	3	2
财务人员	2	2
员工总计	29	24

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,888,839.95	2,873,600.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	37,581,904.05	58,121,017.81
应收款项融资			
预付款项	五、3	8,912,646.40	8,147,904.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	739,690.00	235,350.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	41,229,161.88	43,160,439.08
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,576.87	55,968.19
流动资产合计		92,353,819.15	112,594,280.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、7	4,397,863.94	4,721,863.22
投资性房地产			
固定资产	五、8	17,831,702.55	18,900,707.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	3,947,520.66	4,019,325.36
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	38,416,967.19	38,416,967.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		64,594,054.34	66,058,863.32
资产总计		156,947,873.49	178,653,143.35
流动负债：			
短期借款	五、12	30,036,575.34	31,843,404.17
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	27,986,358.83	33,899,242.02
预收款项			
合同负债	五、14	14,388,921.32	14,369,189.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	245,325.93	656,125.46
应交税费	五、16	10,283,425.13	10,947,304.13
其他应付款	五、17	442,943.09	470,880.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、18	1,420,900.87	1,410,309.04

流动负债合计		84,804,450.51	93,596,453.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		84,804,450.51	93,596,453.99
所有者权益：			
股本	五、19	31,300,000.00	31,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	69,597,677.88	69,597,677.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	13,981,931.44	13,981,931.44
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-42,621,072.36	-29,616,478.05
归属于母公司所有者权益合计		72,258,536.96	85,263,131.27
少数股东权益		-115,113.98	-206,441.91
所有者权益合计		72,143,422.98	85,056,689.36
负债和所有者权益总计		156,947,873.49	178,653,143.35

法定代表人：沈建兴

主管会计工作负责人：沈建兴

会计机构负责人：沈建兴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,688,349.68	1,871,418.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十二、1	24,288,710.72	39,014,252.50
应收款项融资			
预付款项		7,579,947.45	6,852,438.85
其他应收款	十二、2	45,577,096.99	47,531,596.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		543,357.28	737,915.37
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			48,318.05
流动资产合计		81,677,462.12	96,055,940.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	10,490,000.00	10,490,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,397,863.94	4,721,863.22
投资性房地产			
固定资产		17,831,067.59	18,899,349.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,947,520.66	4,019,325.36
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,862,886.11	24,862,886.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,529,338.30	62,993,424.27
资产总计		143,206,800.42	159,049,364.48
流动负债：			
短期借款		30,036,575.34	31,843,404.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,774,690.50	13,297,632.22

预收款项			
合同负债		3,169,028.45	3,087,844.84
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		134,214.14	303,911.13
应交税费		6,074,960.77	6,720,676.29
其他应付款		372,630.00	374,669.37
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		403,613.45	398,743.06
流动负债合计		48,965,712.65	56,026,881.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		48,965,712.65	56,026,881.08
所有者权益：			
股本		31,300,000.00	31,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		69,597,677.88	69,597,677.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,981,931.44	13,981,931.44
一般风险准备			
未分配利润		-20,638,521.55	-11,857,125.92
所有者权益合计		94,241,087.77	103,022,483.40
负债和所有者权益合计		143,206,800.42	159,049,364.48

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		10,191,050.50	20,161,402.51
其中：营业收入	五、23	10,191,050.50	20,161,402.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,705,090.05	20,489,232.16
其中：营业成本	五、23	6,155,569.36	14,389,004.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	54,807.65	126,918.07
销售费用	五、25	62,299.99	551,627.97
管理费用	五、26	1,592,999.48	3,488,774.94
研发费用	五、27	1,162,249.64	1,202,906.10
财务费用	五、28	677,163.93	730,000.11
其中：利息费用		676,657.77	731,418.12
利息收入		963.30	3,487.54
加：其他收益	五、29	221,753.66	319,572.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30		417,632.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、31	-323,999.28	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-15,319,800.45	-32,083,936.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	2,015,281.62	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,920,804.00	-31,674,561.89
加：营业外收入	五、34		158,264.35
减：营业外支出	五、35	3,400.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,924,204.00	-31,516,297.54
减：所得税费用	五、36	-10,937.62	-5,962,583.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,913,266.38	-25,553,714.49

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,913,266.38	-25,553,714.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		91,327.93	207,366.41
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,004,594.31	-25,761,080.90
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-12,913,266.38	-25,553,714.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,004,594.31	-25,761,080.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额		91,327.93	207,366.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.42	-0.82
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.42	-0.82

法定代表人：沈建兴

主管会计工作负责人：沈建兴

会计机构负责人：沈建兴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十二、4	4,792,748.06	6,455,850.58
减：营业成本	十二、4	2,035,194.22	3,070,351.88
税金及附加		26,016.18	50,084.92

销售费用		26,144.99	96,856.01
管理费用		826,396.25	1,799,869.34
研发费用		1,162,249.64	1,202,906.10
财务费用		676,707.10	731,106.57
其中：利息费用		1,452,931.24	731,418.12
利息收入		1,869.83	1,212.88
加：其他收益		221,198.98	318,530.79
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-323,999.28	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,730,516.63	-20,492,589.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,015,281.62	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,777,995.63	-20,669,383.38
加：营业外收入			157,984.35
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,777,995.63	-20,511,399.03
减：所得税费用			-2,987,601.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,777,995.63	-17,523,797.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,777,995.63	-17,523,797.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		-8,777,995.63	-17,523,797.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,095,974.97	26,303,317.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		17,004.03	318,094.06
收到其他与经营活动有关的现金		71,817.18	516,113.00
经营活动现金流入小计		16,184,796.18	27,137,524.45
购买商品、接受劳务支付的现金		9,196,624.12	18,723,696.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,081,535.36	3,223,670.93
支付的各项税费		1,006,368.70	1,413,677.19
支付其他与经营活动有关的现金		408,370.88	1,776,424.07
经营活动现金流出小计		12,692,899.06	25,137,468.61
经营活动产生的现金流量净额		3,491,897.12	2,000,055.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			144,954.13
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			144,954.13
投资活动产生的现金流量净额			-144,954.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,417,623.81
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	31,417,623.81
偿还债务支付的现金		31,800,000.00	32,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		676,657.77	731,418.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,476,657.77	32,831,418.12
筹资活动产生的现金流量净额		-2,476,657.77	-1,413,794.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,015,239.35	441,307.40
加：期初现金及现金等价物余额		2,873,600.60	293,956.14
六、期末现金及现金等价物余额		3,888,839.95	735,263.54

法定代表人：沈建兴

主管会计工作负责人：沈建兴

会计机构负责人：沈建兴

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,514,950.70	10,146,980.80
收到的税费返还			318,094.06
收到其他与经营活动有关的现金		2,025,027.43	4,229,312.64
经营活动现金流入小计		11,539,978.13	14,694,387.50
购买商品、接受劳务支付的现金		5,227,145.89	8,678,680.85
支付给职工以及为职工支付的现金		1,057,430.43	1,534,057.58
支付的各项税费		696,576.07	621,347.07
支付其他与经营活动有关的现金		265,256.74	1,013,419.83

经营活动现金流出小计		7,246,409.13	11,847,505.33
经营活动产生的现金流量净额		4,293,569.00	2,846,882.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			144,954.13
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			144,954.13
投资活动产生的现金流量净额			-144,954.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			286,052.74
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	30,286,052.74
偿还债务支付的现金		31,800,000.00	32,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		676,637.77	731,418.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,476,637.77	32,831,418.12
筹资活动产生的现金流量净额		-2,476,637.77	-2,545,365.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,816,931.23	156,562.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,871,418.45	31,382.99
六、期末现金及现金等价物余额		3,688,349.68	187,945.65

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

浙江西谷数字技术股份有限公司
2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江西谷数字技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为浙江西谷数字技术有限公司，于2006年8月经嘉兴市工商行政管理局批准，由嘉兴市德宇电子科技有限公司、嘉兴市真才建筑材料有限公司共同出资设立的有限责任公司。经过历次股权转让、增资、企业组织形式变更，公司于2016年3月7日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，现持有统一社会信用代码为91330400792079668F的营业执照。

截至2025年6月30日，本公司累计发行股本总数3,130.00万股,注册资本为3,130.00万元，注册地址：嘉兴科技城王庙塘以东、由拳路北侧1幢，总部地址：嘉兴科技城王庙塘以东、由拳路北侧1幢，母公司为嘉兴紫润科技有限公司，集团最终实际控制人为吴海东，公司控股股东嘉兴紫润科技有限公司直接持有公司股份占比71.89%。

本公司及各子公司主要从事通信交换设备、通信终端设备、计算机网络设备的制造；公共软件服务；配电开关控制设备、电子元器件、指纹锁的制造、加工、销售；电子产品、软件、指纹锁的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；建筑智能化系统及安防系统的安装等业务。本公司及各子公司（统称“本公司”）主要从事自动化设备、电子元器件的研发、生产和销售。

本公司2025年1-6月纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度没有变化。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合

并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分

配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计

量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量

之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

-
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：账龄组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：各类押金、代垫款、质保金等应收款项
- 其他应收款组合 2：合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

-
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品和发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品和发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品和周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个或合并类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面

价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方

法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

15. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达

到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生

现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

①商品销售收入

本公司在将产品交付给客户后，进行安装调试，后由客户进行验收并形成项目验收报告。公司收到客户签收的项目验收报告后，确认销售收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

公司收入确认具体政策为：

智能家居及配套产品销售：本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务。产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户，客户已接受该商品，公司取得销售提货签收单表明客户已实质性接受所交付商品的要件；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

智能化系统工程施工：本公司提供工程施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，在双方对施工服务进行验收后且相关的经济利益很可能流入时根据验收单确认收入。

23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处

理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获

得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

纳税主体名称	所得税税率
浙江西谷数字技术股份有限公司	15%
嘉兴市德宇电子科技有限公司	25%
嘉兴佳源律动物业服务有限公司	25%

2. 优惠税负及批文

根据《关于软件产品增值税政策的通知》纳税人销售自行开发生产的软件产品,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策, 本公司享受该项政策优惠,

《财政部、税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2025 年第 1 号): 自 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日, 对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税; 自 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日, 增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入, 减按 1%征收率征收增值税; 适用 3%预征率的预缴增值税项目, 减按 1%预征率预缴增值税。

浙江西谷数字技术股份有限公司通过浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局认定为高新技术企业, 于 2023 年 12 月 8 日取得 GR202333012913 号《高新技术企业证书》, 公司自 2023 年起至 2025 年减按 15%税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政

部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指 2025 年 1 月 1 日,期末指 2025 年 6 月 30 日,本期指 2025 年 1-6 月,上期指 2024 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,888,839.95	2,873,600.60
其他货币资金		
合计	3,888,839.95	2,873,600.60
其中:存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	6,589,882.74	17,810,071.15
1 至 2 年	15,225,079.74	32,132,607.05
2 至 3 年	32,054,437.05	29,068,813.20
3 至 4 年	25,938,813.20	73,619,536.20
4 至 5 年	69,505,541.35	48,101,994.24
5 年以上	88,036,281.49	41,367,987.04
小计	237,350,035.57	242,101,008.88

减：坏账准备	199,768,131.52	183,979,991.07
合计	37,581,904.05	58,121,017.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,333,861.65	14.89	35,333,861.65	100.00		39,157,856.50	16.17	39,157,856.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	202,016,173.92	85.11	164,434,269.87	81.40	37,581,904.05	202,943,152.38	83.83	144,822,134.57	71.36	58,121,017.81
其中：账龄组合	202,016,173.92	85.11	164,434,269.87	81.40	37,581,904.05	202,943,152.38	83.83	144,822,134.57	71.36	58,121,017.81
合计	237,350,035.57	—	199,768,131.52	—	37,581,904.05	242,101,008.88	—	183,979,991.07	—	58,121,017.81

① 按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
泰兴市广源房地产开发有限公司	17,195,687.64	17,195,687.64	17,195,687.64	17,195,687.64	100.00	破产清算，债权申报通知
湖州诚源房地产开发有限公司	9,628,417.70	9,628,417.70	9,628,417.70	9,628,417.70	100.00	破产清算，债权申报通知
三五美国摩（重庆）发展有限公司	5,605,000.00	5,605,000.00	1,781,005.15	1,781,005.15	100.00	破产清算，债权申报通知
重庆中农国信置业有限公司	199,916.00	199,916.00	199,916.00	199,916.00	100.00	破产清算，债权申报通知
扬州崇源房地产开发有限公司	210,948.00	210,948.00	210,948.00	210,948.00	100.00	破产清算，债权申报通知
杭州瀚源房地产开发有限责任公司	5,041,339.91	5,041,339.91	5,041,339.91	5,041,339.91	100.00	破产清算，债权申报通知
杭州湘源房地产开发有限公司	783,733.15	783,733.15	783,733.15	783,733.15	100.00	破产清算，债权申报通知
邵阳市恒昇城建开发有限公司	259,445.00	259,445.00	259,445.00	259,445.00	100.00	破产清算，债权申报通知
宿迁市祥源房地产开发有限公司	38,000.00	38,000.00	38,000.00	38,000.00	100.00	破产清算，债权申报通知
扬州丰源房地产开发有限公司	121,504.10	121,504.10	121,504.10	121,504.10	100.00	破产清算，债权申报通知
湖州荣源房地产开发有限公司	73,865.00	73,865.00	73,865.00	73,865.00	100.00	破产清算，债权申报通知
合计	39,157,856.50	39,157,856.50	35,333,861.65	35,333,861.65	100	

② 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,589,882.74	65,898.83	1%
1-2 年	11,809,437.34	1,180,943.74	10%
2-3 年	29,184,895.05	8,755,468.51	30%
3-4 年	21,918,249.72	21,918,249.72	100.00%
4-5 年	50,177,797.28	50,177,797.28	100.00%
5 年以上	82,335,911.79	82,335,911.79	100.00%

合计	202,016,173.92	164,434,269.87	
----	----------------	----------------	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	183,979,991.07	15,788,140.45				199,768,131.52

(4) 报告期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例	应收账款坏账准备期末余额
泰兴市广源房地产开发有限公司	17,195,687.64	7.24%	17,195,687.64
浙江德丰科创集团有限公司	13,983,441.97	5.89%	12,211,375.23
上海众慧科技实业有限公司	9,628,417.70	4.06%	9,628,417.70
湖州诚源房地产开发有限公司	7,781,216.12	3.28%	7,781,216.12
三五美国摩（重庆）发展有限公司	5,499,583.12	2.32%	1,961,171.36
合计	54,088,346.55	22.79%	48,777,868.05

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	642,367.99	3.18%	1,047,092.00	5.38%
1 至 2 年	6,300,485.01	31.17%	5,572,209.05	28.65%
2 至 3 年	1,872,018.95	9.26%	1,421,227.45	7.31%
3 年以上	11,397,774.45	56.39%	11,407,375.85	58.66%
小计	20,212,646.40	100.00%	19,447,904.35	100.00%
坏账准备	11,300,000.00		11,300,000.00	
合计	8,912,646.40		8,147,904.35	

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的预付账款	11,300,000.00	100	11,300,000.00	100		11,300,000.00	100.00	11,300,000.00	100.00	
合计	11,300,000.00	——	11,300,000.00	——		11,300,000.00	——	11,300,000.00	——	

① 按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
嘉兴市远盛商贸有限责任公司	11,300,000.00	11,300,000.00	11,300,000.00	11,300,000.00	100.00%	预付材料款后本公司违约，与对方签订合同约定采购其他存货，预计该存货有可能跌价
合计	11,300,000.00	11,300,000.00	11,300,000.00	11,300,000.00	100.00%	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
单项计提	11,300,000.00					11,300,000.00

(4) 报告期无实际核销的预付账款

(5) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例
嘉兴市远盛商贸有限责任公司	11,300,000.00	55.91%
嘉兴众诚鼎创建材有限公司	6,507,805.00	32.20%
浙江通源贸易有限公司	489,285.00	2.42%
嘉兴嘉裕精密机械股份有限公司	200,000.00	0.99%
湖州新东方线缆有限公司	100,000.00	0.49%
合计	18,597,090.00	92.01%

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	739,690.00	235,350.00
合计	739,690.00	235,350.00

(1) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,086,782.50	1,086,782.50
代收代付款	20,217.95	20,217.95
往来款	285,500.00	249,500.00
小计	1,392,500.45	1,356,500.45
减：坏账准备	652,810.45	1,121,150.45
合计	739,690.00	235,350.00

② 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	536,000.00	200,000.00
1 至 2 年	200,000.00	43,287.00
2 至 3 年	43,287.00	9,015.55
3 年以上	613,213.45	1,104,197.90
小计	1,392,500.45	1,356,500.45
减：坏账准备	652,810.45	1,121,150.45
合计	739,690.00	235,350.00

③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 6 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2025 年 1 月 1 日余额		1,121,150.45		1,121,150.45
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		26,300.00		26,300.00
本期转回		494,640.00		494,640.00

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额		652,810.45		652,810.45

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	1,121,150.45	26,300.00	494,640.00			652,810.45
合计	1,121,150.45	26,300.00	494,640.00			652,810.45

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江佳源文旅集团有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	35.91%	5,000.00
嘉兴市规划设计研究院有限公司	保证金	411,782.50	3 年以上	29.57%	411,782.50
杭州富文日用百货有限公司	往来款	200,000.00	1-2 年	14.36%	20,000.00
杭州育德科技有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	7.18%	100,000.00
浙江佳源创盛物产集团有限公司	往来款	41,500.00	2-3 年	2.98%	12,450.00
合计		1,253,282.50		90.00%	549,232.50

5、存货

(1) 存货分类

① 按性质分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,061,712.31	983,824.37	77,887.94
在产品	123,418.91		123,418.91
库存商品	9,888,823.89	2,908,515.66	6,980,308.23
合同履约成本	34,047,546.80		34,047,546.80

合计	45,121,501.91	3,892,340.03	41,229,161.88
(续)			
项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,158,412.38	983,824.37	174,588.01
库存商品	5,520,246.54	4,923,797.28	596,449.26
合同履约成本	42,389,401.81		42,389,401.81
合计	49,068,060.73	5,907,621.65	43,160,439.08

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,576.87	
待摊费用		55,968.19
合计	1,576.87	55,968.19

7、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,397,863.94	4,721,863.22
其中：仁和智本债券平衡型 6 号私募基金	4,397,863.94	4,721,863.22
合计	4,397,863.94	4,721,863.22

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,831,702.55	18,900,707.55
合计	17,831,702.55	18,900,707.55

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	43,877,568.76	3,777,738.68	879,365.00	1,333,473.85	49,868,146.29
2.本期增加金额					
（1）购置					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4.期末余额	43,877,568.76	3,777,738.68	879,365.00	1,333,473.85	49,868,146.29
二、累计折旧					
1.期初余额	25,338,122.85	3,517,963.31	835,396.75	1,275,955.83	30,967,438.74
2.本期增加金额	1,042,092.26	14,085.58		12,827.16	1,069,005.00
(1) 计提	1,042,092.26	14,085.58		12,827.16	1,069,005.00
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	26,380,215.11	3,532,048.89	835,396.75	1,288,782.99	32,036,443.74
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,497,353.65	245,689.79	43,968.25	44,690.86	17,831,702.55
2.期初账面价值	18,539,445.91	244,504.54	43,968.25	75,301.08	18,903,219.78

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,720,014.84	523,564.93	6,243,579.77
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,720,014.84	523,564.93	6,243,579.77
二、累计摊销			
1.期初余额	1,755,796.70	468,457.71	2,224,254.41
2.本期增加金额	57,200.18	14,604.52	71,804.70
(1) 计提	57,200.18	14,604.52	71,804.70
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,812,996.88	483,062.23	2,296,059.11
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			

4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,907,017.96	40,502.70	3,947,520.66
2.期初账面价值	3,964,218.14	55,107.22	4,019,325.36

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	196,393,139.92	35,378,107.72	196,393,139.92	35,378,107.72
存货跌价准备	5,907,621.65	897,138.95	5,907,621.65	897,138.95
交易性金融资产公允价值变动	14,278,136.78	2,141,720.52	14,278,136.78	2,141,720.52
合计	216,578,898.35	38,416,967.19	216,578,898.35	38,416,967.19

11、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金								
固定资产	43,877,568.76	18,539,445.91	抵押	43,877,568.76	4,387,7568.76	1,853,9445.91	抵押	
无形资产	5,720,014.84	3,964,218.14	抵押	5,720,014.84	5720014.84	3,964,218.14	抵押	
合计	49,597,583.60	22,503,664.05		49,597,583.60	49,597,583.6	22,503,664.05		

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款		1,800,000.00
应计利息	36,575.34	43,404.17
合计	30,036,575.34	31,843,404.17

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	21,436,451.65	16,778,489.90
应付劳务费	6,549,907.18	17,120,752.12
合计	27,986,358.83	33,899,242.02

14、合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程款	11,104,177.43	11,166,052.63
货款	3,284,743.89	3,203,136.52
合计	14,388,921.32	14,369,189.15

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	629,828.82	1,531,045.05	1,934,789.58	226,084.29
二、离职后福利-设定提存计划	26,296.64	109,325.08	116,380.08	19,241.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	656,125.46	1,640,370.13	2,051,169.66	245,325.93

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	623,014.80	1,357,808.66	1,765,785.46	215,038.00
2、职工福利费				
3、社会保险费	6,814.02	65,746.39	61,514.12	11,046.29
其中：医疗保险费	6,563.88	62,488.80	58,557.24	10,495.44
工伤保险费	250.14	3,257.59	2,956.88	550.85
生育保险费				
4、住房公积金		107,490.00	107,490.00	

5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	629,828.82	1,531,045.05	1,934,789.58	226,084.29

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	25,148.08	106,322.72	112,812.24	18,658.56
2、失业保险费	1,148.56	3,002.36	3,567.84	583.08
合计	26,296.64	109,325.08	116,380.08	19,241.64

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,319,433.98	6,095,471.04
企业所得税	3,946,210.58	4,302,432.90
土地使用税		122,512.00
房产税		416,311.59
城市维护建设税	6,456.07	2,387.01
教育费附加	3,873.64	1,432.90
地方教育附加费	2,582.43	955.27
代扣代缴个人所得税	2,536.37	3,767.02
印花税	2,332.06	2,034.40
合计	10,283,425.13	10,947,304.13

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	442,943.09	470,880.02
合计	442,943.09	470,880.02

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

往来款	60,000.00	110,000.00
押金及保证金	336,552.44	312,450.00
其他	46,390.65	48,430.02
合计	442,943.09	470,880.02

18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末公司已背书未终止确认票据的应付款项		
待转销项税额	1,420,900.87	1,410,309.04
合计	1,420,900.87	1,410,309.04

19、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,300,000.00						31,300,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	69,597,677.88			69,597,677.88
合计	69,597,677.88			69,597,677.88

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,981,931.44			13,981,931.44
合计	13,981,931.44			13,981,931.44

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-29,616,478.05	11,601,267.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-29,616,478.05	11,601,267.12

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,004,594.31	-41,217,745.17
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-42,621,072.36	-29,616,478.05

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本（分行业）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,711,788.08	6,155,569.36	20,089,050.28	14,389,004.97
其他业务	479,262.42		72,352.23	
合计	10,191,050.50	6,155,569.36	20,161,402.51	14,389,004.97

（2）主营业务收入列示如下：

行业名称	本期发生额	上期发生额
	收入	收入
智能家居及配套产品销售	4,313,485.64	6,800,150.84
智能化系统工程施工	5,388,330.16	12,339,352.76
物业管理费	9,972.28	949,546.68
合 计	9,711,788.08	20,089,050.28

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,736.78	60,804.03
教育费附加	14,683.74	35,559.31
地方教育附加	9,789.16	22,970.65
印花税	4,597.97	7,584.08
合计	54,807.65	126,918.07

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,163.21	393,264.19
业务招待费		13,213.00
差旅费		1,796.32
广告宣传费		5,688.70
折旧摊销费	2,136.78	6,064.00
中介机构费		113,738.12
其他		17,863.64
合计	62,299.99	551,627.97

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	949,832.75	2,249,804.97
办公费	4,784.36	25,790.40
咨询服务费	129,552.98	510,807.84
差旅交通车辆费	32,521.51	78,785.96
业务招待费	7,848.00	77,088.22
折旧摊销费	325,739.86	166,069.88
修理费	25,204.80	90,715.14
租赁费	115,950.38	31,369.25
物业能耗费		152,639.81
其他	1,564.84	105,703.47
合计	1,592,999.48	3,488,774.94

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	452,380.89	431,252.52
研发用材料	5,393.53	39,549.29
折旧费	634,136.26	646,212.10

无形资产摊销	57,200.16	57,200.16
差旅费		70.64
汽车费用		730.77
其他	13,138.80	27,890.62
合计	1,162,249.64	1,202,906.10

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	676,657.77	731,418.12
减：利息收入	963.30	3,487.54
银行手续费	1,469.46	2,069.53
合计	677,163.93	730,000.11

29、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		318,094.06
代扣个人所得税手续费返还	827.14	1,477.99
2023-2024 年小微企业减免增值税款	97,963.67	
加计抵减	122,962.85	
合计	221,753.66	319,572.05

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益		417,632.12
合计		417,632.12

31、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	-323,999.28	
合计	-323,999.28	

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		212,487.23
应收账款坏账损失	-15,788,140.45	-31,605,668.67
其他应收款坏账损失	468,340.00	-690,754.97
合计	-15,319,800.45	-32,083,936.41

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	2,015,281.62	
合计	2,015,281.62	

34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		157,984.35	
其他		280.00	
合计		158,264.35	

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	3,400.00		
合计	3,400.00		

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-10,937.62	361,835.08
递延所得税费用		-9,598,083.47
合计	-10,937.62	-9,236,248.39

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-12,913,266.38	-25,553,714.49
加：信用减值准备	15,319,800.45	32,083,936.41
资产减值损失	-2,015,281.62	
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,069,005.00	1,104,970.77
使用权资产折旧		
无形资产摊销	71,804.70	71,804.70
长期待摊费用摊销		145,209.02
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	323,999.28	
财务费用（收益以“－”号填列）	669,828.94	731,418.12
投资损失（收益以“－”号填列）		417,632.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-5,970,576.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,946,558.82	2,450,222.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,004,622.58	12,421,130.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,985,174.65	-15,901,977.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,491,897.12	2,000,055.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,888,839.95	735,263.54
减：现金的期初余额	319,757.44	293,956.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,569,082.51	441,307.40

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,888,839.95	735,263.54
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,888,839.95	735,263.54
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,888,839.95	735,263.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
嘉兴市德宇电子科技有限公司	1000 万元	浙江嘉兴	浙江嘉兴	建筑智能化系统、安防系统的开发、设计、安装及相关产品销售	99.90		收购
嘉兴佳源律动物业服务有限责任公司	100 万元	浙江嘉兴	浙江嘉兴	城市建筑垃圾处置(清运)、建设工程设计、建设工程施工等		60.00	同一控制下的企业合并

七、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2025年6月30日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为30,000,000.00元。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2025年6月30日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注三：金融工具”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损

失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

（3）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（1）2025 年 6 月 30 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	30,000,000.00				

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
（二）其他非流动金融资产			4,397,863.94	4,397,863.94
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			4,397,863.94	4,397,863.94

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项 目	期末公允价值	估值技术	输入值价值计量
仁和智本债券平衡型 6 号私募基金	4,397,863.94	公司使用金融机构提供的报价作为估值依据	私募基金的市值

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例%	母公司对本公 司的表决权比 例%
嘉兴紫润科技有 限公司	浙江嘉兴	新材料技术推广服 务；建筑材料销 售；信息系统运行 维护服务；节能管 理服务；机械电气 设备销售；会议及 展览服务；机械设 备租赁	100.00	71.89	71.89

公司最终控制方是吴海东。公司控股股东嘉兴紫润科技有限公司直接持有公司股份占比71.89%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注、七。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆佳源立信置业有限公司	受原最终控制方控制的公司
扬州国源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
和县佳源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
泰兴市广源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
湖州诚源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
杭州湘源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
新疆佳源创建房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
涡阳县星港置业有限公司	受原最终控制方控制的公司
恒力房地产南通有限公司	受原最终控制方控制的公司
恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司	受原最终控制方控制的公司

合肥市硕源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
蚌埠明源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
浙江佳源安徽房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
蒙城民和民居房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
嘉兴爱源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
桐乡市利源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
海盐县博源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
平湖市祥源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
合肥崇源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
江苏德润鸿翔置业有限公司	受原最终控制方控制的公司
绍兴兰亭金宝地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
宿迁市国源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
桐乡市浚源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
珠海佳辰房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
余姚泓源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
长沙湘观房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
贵州恒丰佳源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
武义佳源商业管理有限公司	受原最终控制方控制的公司
合肥溯源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
湖州荣源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
杭州佳源民安物业服务有限公司	受原最终控制方控制的公司
杭州中惠房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
湖州明源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
嘉兴睿源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
合肥驰源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
嘉兴市广源置业有限公司	受原最终控制方控制的公司
嘉兴市明源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
杭州铭源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
海盐县浩源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
南昌市佳源置业有限公司	受原最终控制方控制的公司
桐乡市惠源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
武义广源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
嘉兴泰源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
福建美丽生态建设集团有限公司	受原最终控制方控制的公司

扬州嘉联置业发展有限公司	受原最终控制方控制的公司
宁波市慈溪硕源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
长兴佳源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
浙江盛禾置业有限公司	受原最终控制方控制的公司
合肥德源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
安徽佳源博源商业运营管理有限公司	受原最终控制方控制的公司
浙江佳源房地产集团有限公司	受原最终控制方控制的公司
泰州市佳源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
宿迁市样源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
东方索契旅游产业投资有限公司	受原最终控制方控制的公司
扬州浩源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
杭州和源置业有限公司	受原最终控制方控制的公司
庐江县佳源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
泗阳丰源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
涡阳县佳源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
宁波钱源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
重庆巴蜀常春藤学校	受原最终控制方控制的公司
宿迁市佳源房地产开发有限公司泗阳分公司	受原最终控制方控制的公司
浙江佳源申城房地产集团有限公司	受原最终控制方控制的公司
浙江佳源商贸管理集团有限公司	受原最终控制方控制的公司
上海祥源房地产有限公司	受原最终控制方控制的公司
宁波佳源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
杭州蓝源置业有限公司	受原最终控制方控制的公司
嘉兴昊源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
凤台县明源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
湖州崇源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
台州贝利豪成置业有限公司	受原最终控制方控制的公司
海宁市源翔房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
泰兴市明源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
泰兴市恒源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
绍兴广源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
海宁市佳鸿房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
杭州振明置业有限公司	受原最终控制方控制的公司
桐乡市足佳置业有限公司	受原最终控制方控制的公司

安吉祥源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
海宁市佳源鸿翔房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
重庆中农国信教育信息咨询服务有限公列	受原最终控制方控制的公司
桐乡市振源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
南京康星科技产业园运营管理有限公司	受原最终控制方控制的公司
嘉兴恒源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
重庆中农国信置业有限公司	受原最终控制方控制的公司
嘉兴德源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
常州睿源置业有限公司	受原最终控制方控制的公司
邵阳佳源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
南京新浩宁房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
长沙湘源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
湖州鑫源建设管理有限公司	受原最终控制方控制的公司
利辛县明源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
邵阳市恒昇城建开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
扬州崇源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
新疆丝路皖隆置业有限公司	受原最终控制方控制的公司
桐乡市同源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
泗阳港源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
浙江佳源大酒店有限公司	受原最终控制方控制的公司
安吉佳源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
惠东县振基房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
嘉兴市大业房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
桐乡市巨能置业有限公司	受原最终控制方控制的公司
桐乡市浩源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
杭州墅源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
海盐县祥源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
南通力顺置业有限公司	受原最终控制方控制的公司
六安新华信置业有限公司	受原最终控制方控制的公司
扬州香江新城市中心置业有限公司	受原最终控制方控制的公司
嘉兴湘源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
海宁市佳源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
泰州市明源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
惠州市嘉长源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司

苍南国源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
湖州丰茂置业有限公司	受原最终控制方控制的公司
桐乡市祥源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
绍兴国源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
嘉兴国源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
嘉兴市博源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
常州金源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
上海东源商业管理有限公司	受原最终控制方控制的公司
嘉兴市定源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
温岭佳源商业管理有限公司	受原最终控制方控制的公司
东方索契置业有限公司	受原最终控制方控制的公司
九江市舜弘万城置业有限公司	受原最终控制方控制的公司
福建美丽生态建设集团有限公司嘉兴分公司	受原最终控制方控制的公司
惠州南亚房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
宿迁市祥源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
重庆佳源名城房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
扬州丰源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
嘉兴老佛爷购物中心管理有限公司	受原最终控制方控制的公司
诸暨佳源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
海艺国际置地（太仓）有限公司	受原最终控制方控制的公司
桐乡市佳源房地产开发有限公司	受原最终控制方控制的公司
佳源创盛控股集团有限公司桐乡洲泉分公司	受原最终控制方控制的公司

注：上述受原最终控制方控制的公司自 2025 年 3 月 21 日开始变更为非关联方。

5、关联交易情况

（1）本期发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泰兴市广源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		2,238,288.80
湖州诚源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		174,778.76
合肥市硕源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	19,823.01	212,546.90
蒙城民和民居房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		123,893.81

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绍兴兰亭金宝地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		391,150.44
桐乡市浚源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		176,991.15
珠海佳辰房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		119,749.42
宁波市慈溪硕源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		928,761.06
合肥德源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		197,202.56
泗阳国源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		582,378.76
福建美丽生态建设集团有限公司嘉兴分公司	出售商品/提供劳务		10,232.74
重庆佳源名城房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务		973,451.33
桐乡市惠源房地产开发有限公司	出售商品/提供劳务	36,553.07	
重庆佳源立信置业有限公司	出售商品/提供劳务	353.98	

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

项目名称	关联方	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泰兴市广源房地产开发有限公司			17,195,687.64	17,195,687.64
应收账款	湖州诚源房地产开发有限公司			9,628,417.70	9,628,417.70
应收账款	扬州国源房地产开发有限公司			4,280,491.75	4,005,075.35
应收账款	恒力房地产南通有限公司			5,202,930.85	5,202,076.85
应收账款	扬州嘉联置业发展有限公司			4,218,432.70	4,218,432.70
应收账款	上海祥源房地产有限公司			3,941,094.25	3,941,094.25
应收账款	泗阳丰源房地产开发有限公司			5,009,125.80	4,381,111.00
应收账款	宁波佳源房地产开发有限公司			4,031,716.55	4,031,716.55
应收账款	庐江县佳源房地产开发有限公司			4,029,562.00	3,914,594.98
应收账款	杭州蓝源置业有限公司			3,617,047.81	3,617,047.81
应收账款	重庆佳源立信置业有限公司			3,311,176.73	919,391.61
应收账款	和县佳源房地产开发有限公司			5,026,625.60	3,952,402.90
应收账款	嘉兴昊源房地产开发有限公司			4,486,560.23	4,486,560.23
应收账款	凤台县明源房地产开发有限公司			2,481,956.83	2,196,571.83
应收账款	浙江佳源安徽房地产开发有限公司			3,173,697.16	1,943,281.79
应收账款	湖州崇源房地产开发有限公司			2,235,346.00	2,235,346.00

应收账款	蚌埠明源房地产开发有限公司			3,189,651.48	3,187,978.48
应收账款	泰州市佳源房地产开发有限公司			2,400,199.29	2,400,199.29
应收账款	台州贝利豪成置业有限公司			1,910,923.35	1,910,923.35
应收账款	江苏德润鸿翔置业有限公司			2,206,083.20	2,058,802.50
应收账款	海宁市源翔房地产开发有限公司			1,933,145.00	1,933,145.00
应收账款	泰兴市明源房地产开发有限公司			1,512,669.00	1,512,669.00
应收账款	长兴佳源房地产开发有限公司			1,470,593.10	1,470,593.10
应收账款	海盐县博源房地产开发有限公司			1,123,739.95	844,226.63
应收账款	涡阳县星港置业有限公司			1,690,131.77	1,279,023.03
应收账款	嘉兴爱源房地产开发有限公司			2,481,365.00	1,427,493.60
应收账款	泰兴市恒源房地产开发有限公司			1,274,213.40	1,274,213.40
应收账款	杭州铭源房地产开发有限公司			2,826,432.77	403,662.29
应收账款	绍兴广源房地产开发有限公司			1,860,004.10	1,860,004.10
应收账款	海宁市佳鸿房地产开发有限公司			1,458,467.97	1,458,467.97
应收账款	绍兴兰亭金宝地产开发有限公司			642,311.00	48,380.36
应收账款	杭州振明置业有限公司			951,077.00	951,077.00
应收账款	平湖市祥源房地产开发有限公司			2,596,613.00	692,246.40
应收账款	桐乡市足佳置业有限公司			1,519,256.00	1,519,256.00
应收账款	安吉祥源房地产开发有限公司			689,523.00	689,523.00
应收账款	海宁市佳源鸿翔房地产开发有限公司			706,849.60	706,849.60
应收账款	重庆中农国信教育信息咨询服务 有限公司			660,019.00	660,005.70
应收账款	桐乡市振源房地产开发有限公司			549,580.60	549,580.60
应收账款	嘉兴市广源置业有限公司			542,229.13	542,229.13
应收账款	南京康星科技产业园运营管理有 限公司			222,966.26	104,595.66
应收账款	嘉兴恒源房地产开发有限公司			533,515.98	533,515.98
应收账款	合肥市硕源房地产开发有限公司			631,347.00	6,313.47
应收账款	杭州湘源房地产开发有限公司			783,733.15	783,733.15
应收账款	重庆中农国信置业有限公司			199,916.00	199,916.00
应收账款	嘉兴德源房地产开发有限公司			434,689.00	434,689.00
应收账款	常州睿源置业有限公司			424,054.77	424,054.77
应收账款	合肥崇源房地产开发有限公司			1,355,549.54	342,932.85
应收账款	浙江佳源房地产集团有限公司			470,533.80	440,580.80
应收账款	邵阳佳源房地产开发有限公司			499,811.00	499,811.00

应收账款	南京新浩宁房地产开发有限公司			3,349,907.26	1,244,460.94
应收账款	长沙湘源房地产开发有限公司			271,340.00	126,968.50
应收账款	湖州鑫源建设管理有限公司			299,517.90	299,517.90
应收账款	利辛县明源房地产开发有限公司			275,963.35	275,963.35
应收账款	邵阳市恒昇城建开发有限公司			259,445.00	259,445.00
应收账款	扬州崇源房地产开发有限公司			210,948.00	210,948.00
应收账款	新疆丝路皖隆置业有限公司			112,980.74	112,980.74
应收账款	新疆佳源创建房地产开发有限公司			928,366.46	100,041.42
应收账款	桐乡市同源房地产开发有限公司			193,767.62	193,767.62
应收账款	杭州和源置业有限公司			2,305,100.00	2,305,100.00
应收账款	湖州明源房地产开发有限公司			183,153.65	183,153.65
应收账款	泗阳港源房地产开发有限公司			179,434.60	179,434.60
应收账款	浙江佳源大酒店有限公司			1,220,717.00	488,717.69
应收账款	安吉佳源房地产开发有限公司			170,603.00	170,603.00
应收账款	惠东县振基房地产开发有限公司			162,407.00	162,407.00
应收账款	嘉兴市大业房地产开发有限公司			850,000.00	353,000.00
应收账款	宿迁市国源房地产开发有限公司			155,916.00	61,451.00
应收账款	东方索契旅游产业投资有限公司			130,169.00	130,169.00
应收账款	蒙城民和民居房地产开发有限公司			198,678.00	59,603.40
应收账款	桐乡市巨能置业有限公司			119,648.15	119,648.15
应收账款	珠海佳辰房地产开发有限公司			244,146.57	16,132.51
应收账款	恩平市帝都温泉旅游区发展有限公司			1,030,994.87	1,030,994.87
应收账款	桐乡市浩源房地产开发有限公司			104,116.20	104,116.20
应收账款	杭州中惠房地产开发有限公司			98,859.30	98,859.30
应收账款	贵州恒丰佳源房地产开发有限公司			130,795.11	39,238.53
应收账款	宁波市慈溪硕源房地产开发有限公司			1,353,534.19	69,127.49
应收账款	杭州墅源房地产开发有限公司			85,270.32	85,270.32
应收账款	余姚泓源房地产开发有限公司			104,514.00	83,714.20
应收账款	海盐县祥源房地产开发有限公司			256,935.30	134,923.27
应收账款	南通力顺置业有限公司			59,821.97	59,821.97
应收账款	涡阳县佳源房地产开发有限公司			9,254.15	2,954.15
应收账款	桐乡市利源房地产开发有限公司			97,430.60	78,086.10
应收账款	六安新华信置业有限公司			185,647.50	185,647.50

应收账款	合肥驰源房地产开发有限公司			124,413.74	37,324.12
应收账款	扬州香江新城市中心置业有限公司			990,455.70	990,455.70
应收账款	海盐县浩源房地产开发有限公司			841,288.65	84,793.05
应收账款	嘉兴湘源房地产开发有限公司			409,114.00	409,114.00
应收账款	海宁市佳源房地产开发有限公司			49,000.00	49,000.00
应收账款	泰州市明源房地产开发有限公司			47,364.60	47,364.60
应收账款	惠州市嘉长源房地产开发有限公司			46,200.00	46,200.00
应收账款	苍南国源房地产开发有限公司			46,058.00	46,058.00
应收账款	南昌市佳源置业有限公司			137,069.00	1,370.69
应收账款	桐乡市祥源房地产开发有限公司			177,087.20	75,755.90
应收账款	扬州浩源房地产开发有限公司			78,047.58	78,047.58
应收账款	绍兴国源房地产开发有限公司			1,484.25	1,484.25
应收账款	嘉兴国源房地产开发有限公司			25,020.00	25,020.00
应收账款	桐乡市惠源房地产开发有限公司			240,576.34	2,405.76
应收账款	嘉兴市明源房地产开发有限公司			19,299.00	19,299.00
应收账款	嘉兴市博源房地产开发有限公司			14,738.00	14,738.00
应收账款	常州金源房地产开发有限公司			14,616.30	14,616.30
应收账款	嘉兴泰源房地产开发有限公司			886,282.63	88,101.22
应收账款	浙江盛禾置业有限公司			7,325.90	7,325.90
应收账款	合肥溯源房地产开发有限公司			272,446.82	27,244.68
应收账款	合肥德源房地产开发有限公司			2,770,228.33	213,293.86
应收账款	嘉兴市定源房地产开发有限公司			2,100.00	2,100.00
应收账款	宿迁市佳源房地产开发有限公司泗阳分公司			3,595,888.00	897,977.40
应收账款	东方索契置业有限公司			4,033,815.31	1,376,126.53
应收账款	浙江佳源商贸管理集团有限公司			1,237.42	371.23
应收账款	九江市舜弘万城置业有限公司			5,232.00	5,232.00
应收账款	宁波钱源房地产开发有限公司			90,000.00	27,000.00
应收账款	惠州南亚房地产开发有限公司			89,375.00	89,375.00
应收账款	重庆巴蜀常春藤学校			1,980.38	594.11
应收账款	宿迁市祥源房地产开发有限公司			38,000.00	38,000.00
应收账款	桐乡市浚源房地产开发有限公司			3,990,078.00	183,455.39
应收账款	重庆佳源名城房地产开发有限公司				
应收账款	扬州丰源房地产开发有限公司			121,504.10	121,504.10

应收账款	湖州荣源房地产开发有限公司			73,865.00	73,865.00
应收账款	嘉兴老佛爷购物中心管理有限公司			17,500.00	17,500.00
应收账款	嘉兴睿源房地产开发有限公司			524,927.27	5,249.27
应收账款	诸暨佳源房地产开发有限公司			8,919.00	2,675.70
应收账款	海艺国际置地（太仓）有限公司			2,730,825.80	2,730,825.80
应收账款	安徽佳源博源商业运营管理有限公司			2,812.00	281.20

（2） 应付项目

项目名称	关联方名称	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
		期末余额	期初余额
合同负债	桐乡市佳源房地产开发有限公司		1,381,908.00
合同负债	桐乡市足佳置业有限公司		832,462.80
合同负债	佳源创盛控股集团有限公司桐乡洲泉分公司		798,100.52
合同负债	福建美丽生态建设集团有限公司嘉兴分公司		1,000.00
合同负债	新疆佳源创建房地产开发有限公司		30,568.20
合同负债	桐乡市惠源房地产开发有限公司		445,000.00
合同负债	重庆佳源名城房地产开发有限公司		1,330,519.78

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本报告日，无需披露重要的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,710,155.36	9,964,745.73
1 至 2 年	8,505,430.07	22,238,182.78
2 至 3 年	22,210,012.78	22,620,417.32
3 至 4 年	19,490,417.32	49,144,991.02
4 至 5 年	45,030,996.17	34,140,528.76
5 年以上	65,893,820.37	31,753,291.61
小 计	165,840,832.07	169,862,157.22
减：坏账准备	141,552,121.35	130,847,904.72
合计	24,288,710.72	39,014,252.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,901,482.66	15.02	24,901,482.66	100.00		28,725,477.51	16.91	28,725,477.51	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	140,939,349.41	84.98	116,650,638.69	82.77	24,288,710.72	141,136,679.71	83.09	102,122,427.21	72.36	39,014,252.50
其中：账龄组合	140,939,349.41	84.98	116,650,638.69	82.77	24,288,710.72	141,136,679.71	83.09	102,122,427.21	72.36	39,014,252.50
合计	165,840,832.07	——	141,552,121.35	——	24,288,710.72	169,862,157.22	——	130,847,904.72		39,014,252.50

① 按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,710,155.36	47,101.56	1%
1-2 年	6,763,697.08	676,369.71	10%
2-3 年	19,340,470.78	5,802,141.23	30%
3-4 年	16,072,418.84	16,072,418.84	100%
4-5 年	33,519,663.18	33,519,663.18	100%
5 年以上	60,532,944.17	60,532,944.17	100%
合计	140,939,349.41	116,650,638.69	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	130,847,904.72	10,704,216.63				141,552,121.35
合计	130,847,904.72	10,704,216.63				141,552,121.35

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
浙江德丰科创集团有限公司	13,983,441.97	8.43%	12,211,375.23
泰兴市广源房地产开发有限公司	9,212,670.50	5.56%	9,212,670.50
湖州诚源房地产开发有限公司	8,236,341.70	4.97%	8,236,341.70
嘉兴众诚鼎创建材有限公司	5,302,730.11	3.20%	561,982.91
青岛领世华府地产有限公司	4,843,616.66	2.92%	4,841,180.66
合计	41,578,800.94	25.08%	35,063,551.00

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,577,096.99	47,531,596.99
合计	45,577,096.99	47,531,596.99

(1) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	120,000.00	120,000.00
代收代付款	12,717.95	12,717.95
其他	45,609,546.99	47,537,746.99
小 计	45,742,264.94	47,670,464.94
减：坏账准备	165,167.95	138,867.95
合计	45,577,096.99	47,531,596.99

② 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	160,200.00	47,496,246.99
1 至 2 年	45,407,846.99	43,287.00
2 至 3 年	43,287.00	5,415.55
3 至 4 年	5,415.55	125,515.40
4 至 5 年	125,515.40	
5 年以上		
小计	45,742,264.94	47,670,464.94
减：坏账准备	165,167.95	138,867.95
合计	45,577,096.99	47,531,596.99

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 6 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额		138,867.95		138,867.95

2025 年 1 月 1 日余额在 本期		-		-
——转入第二阶段		-		-
——转入第三阶段		-		-
——转回第二阶段		-		-
——转回第一阶段		-		-
本期计提		26,300.00		26,300.00
本期转回		-		-
本期转销		-		-
本期核销		-		-
其他变动		-		-
2025 年 6 月 30 日余额		165,167.95		165,167.95

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	138,867.95	26,300.00				165,167.95
合计	138,867.95	26,300.00				165,167.95

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备期末余 额
嘉兴市德宇电子 科技有限公司	往来款	43,482,953.29	1-2 年	95.06%	
嘉兴佳源律动物 业服务有限公司	往来款	1,885,093.70	1-2 年	4.12%	
杭州富文日用百 货有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	0.44%	20,000.00
杭州育德科技有 限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	0.22%	100,000.00
浙江佳源创盛物 产集团有限公司	往来款	41,500.00	1-2 年	0.09%	12,450.00
合计		45,709,546.99		99.93%	132,450.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,490,000.00		10,490,000.00	10,490,000.00		10,490,000.00
合计	10,490,000.00		10,490,000.00	10,490,000.00		10,490,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面 价值）	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额（账面价 值）	减值准备期末余 额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
嘉兴市德宇电子科技有限 公司	10,490,000.00						10,490,000.00	
合计	10,490,000.00						10,490,000.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,313,485.64	2,035,194.22	6,384,242.90	3,070,351.88
其他业务	479,262.42		71,607.68	
合计	4,792,748.06	2,035,194.22	6,455,850.58	3,070,351.88

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能家居及配套产品销售	4,313,485.64	2,035,194.22	6,384,242.90	3,070,351.88
合 计	4,313,485.64	2,035,194.22	6,384,242.90	3,070,351.88

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	97,963.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-323,999.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,400.00	
小计	-229,435.61	
减：所得税影响额	-34,415.34	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-195,020.27	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-16.51%	-0.42	-0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.26%	-0.41	-0.41

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	97,963.67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-323,999.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,400.00
非经常性损益合计	-229,435.61
减：所得税影响数	-34,415.34
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-195,020.27

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用